

深圳市企业国有资产监管机构模式改革探析

文/唐上兴

摘 要：本文通过对企业国有资产监管理论基础的研究和对国内外企业国有资产监管模式具体实践的比对，结合深圳市企业国有资产监管模式沿革，分析研究深圳市现行企业国有资产监管模式在职责定位、组织机构、履职理念、激励机制等方面的问题，尝试提出改革现有监管模式的建议。

关键词：企业国有资产；监管；机构模式；改革

中图分类号：F276.1

文献标识码：A

文章编号：1006-4117 (2012) 04-0374-02

一、企业国有资产相关概念及其出资人机构特征

国有资产在我国是指一切从属于国家所有的财产和财产权利的总称。在我国，根据国有资产的不同性质将国有资产划分为行政单位国有资产、事业单位国有资产和企业国有资产三类。企业国有资产是指国家对企业各种形式的出资所形成的权益。此外，根据国有资产是否以盈利为目的，还可以将国有资产划分为经营性国有资产和非经营性国有资产。

包含企业国有资产在内的所有资产都有出资人。出资人是指通过投入形成资产的产权主体。在我国，根据《企业国有资产法》第三条、第四条“企业国有资产属于国家所有即全民所有”、“国务院和地方人民政府代表国有行使国有资产所有权”、“国务院和地方人民政府依照法律、行政法规的规定，分别代表国家对国家出资企业履行出资人职责，享有出资人权益”等相关规定，政府就是企业国有资产的出资人。

在我国，政府一般授权某个机构具体行使此项职能，在我国这个机构就是国资委。目前，国资委作为出资人机构，具有三个特征：一是机构身份的特殊性。既是政府的代理人，又是国有企业的委托人。二是经营目标的特殊性。既追求经济目标，也追求社会目标。三是工作效能的特殊性。不同于一般行政机关或法定机构，国资委在追求国有资产保值增值的过程中，势必对国资委本身的工作效能提出更高的要求。

二、企业国有资产监管机构模式研究的理论基础

(一) 产权理论。产权理论是一种研究不同的产权制度安排与资源配置效率之间关系的理论。产权包括占有权、使用权、收益权、处分权等。我国学界将其内涵提炼为排他性、交换性、收益性、契约性、有限性、确定性等特征，有减少不确定性、激励约束、分配、外部性内部化、资源配置等功能。国有资产管理以产权关系为基础。但是，目前，对国资委作为企业国有资产出资人终极代表应当拥有的各种权利仍不十分明确，尤其是对收益权是否应为国资委享有在我国仍存争议。

(二) 委托代理理论。委托代理理论是契约理论的重要分支。在现代企业管理理论中，认为由于信息不对称现象的存在，企业所有者和经营者之间容易因为没有科学合理的激励约束机制的存在而产生未能使自身效能最大化的行为。委托代理理论的目的便是设计一套有效的激励约束机制应用于国资委。

(三) 组织理论。组织理论是管理学的重要内容，研究的是组织目标、结构、功能、运行及其成员需求、外部效应等问题。国资委作为政府序列中唯一的直属特设机构，这一特殊的定位令其组织目标、组织结构以及组织成员需求满足等方面的问题，都十分值得研究。

三、国内外企业国有资产监管机构模式比较研究

(一) 发达资本主义国家和地区监管模式

1、政府直接出资型模式。该模式以日韩为典型代表。政府对国有企业的管理极其严格，基本上是政企合一，实行类似行政性质的管理，企业的投资规模、投资方向、产品价格、利益分配、债务行为均需要议会或政府批准，收益和利润要全部或大部

分上交国库，企业的权限极小。

2、法定机构出资型模式。该模式以香港地区为典型代表。立法机构为实现某一经济目的而专门为某一个法定机构立法，详尽规定其组织结构、组织地位、功能职责、人事任免等方面内容，专门执行某些经济政策，达到某些经济目的。

3、直接控股公司出资型模式。该模式以新加坡为典型代表。政府依法设立国有控股公司，国有控股公司按照授权可以对外投资形成公司群。该模式既使政府可以通过宏观手段对国有控股公司进行行政干预，又可以令国有控股公司具有较大程度的经营自主权。新加坡的淡马锡就是典型例子。

(二) 国内企业国有资产监管模式

1、上海模式。上海模式概括为“两级管理、三个层次”。“两级管理”指的是市区政府依据授权对国有资产进行监管；“三个层次”是指“国资委—国有控股公司—国有企业”。

2、珠海模式。珠海模式概括为“三位一体”和“三层架构”。前者指通过市委企业工作委员会、市国有资产监督管理局、市企业董事管理局这“一会两局”，初步实现了“管资产和管人、管事相结合”；后者是指“国资监管部门—资产营运机构—企业”。

3、吉林模式。珠海模式概括为“三方面两层次”。“三方面”是指“国有资本决策会议—国有资本营运结构—被投资企业”，其中，国有资本决策会议是吉林模式的主要特色。

4、江苏模式。江苏模式的特色在于政企分开的彻底性与激励机制的科学性，做到了国有企业和党政机关在人、财、物等方面彻底脱钩，国有企业经营者实行年薪制。

四、深圳市企业国有资产监管机构模式发展沿革与面临挑战

(一) 发展沿革

1984年，深圳撤销了主管企业实体的各行业主管局，成立了全国第一家国有资产管理的专门机构——深圳市投资管理公司，作为深圳市授权投资的机构，代表市政府对企业国有资产行使权利。1992年，深圳成立了国有资产管理委员会，下设国有资产管理办公室。1996年，基本形成“国有资产管理委员会（国有资产管理办公室）—国有资产经营公司—国有企业”三个层次的国有资产管理体制。2004年，深圳再次领全国风气之先，挂牌成立国资委，代表市政府对市属国有企业行使出资人职能，并基本形成了“国资委—国有企业”的两层次管理体制。据了解，目前将企业股东登记为国资委的，全国仅深圳一家。2009年，在深圳市大部制改革的浪潮中，深圳市国资委被改名为深圳市国有资产监督管理局，一度引发争议。而后，根据多方争取，深圳市国资委恢复原名和原有机构性质。

(二) 面临挑战

深圳市国资委在取得巨大成绩的同时，也与全国其他地方国资委一样，在新形势面前面临着不少挑战，主要有：

1、机构职能定位仍不十分明确。作为政府直属特设机构的身份与其作为出资人追求国有资产最大限度地保值增值存在冲突，股东职能落实仍不到位。

略论舞台美术的简约性趋势

文 / 张吟之

摘要：现如今，人们开始走进剧场，去观看各种各样的舞台剧目，说到舞台剧和艺术方面关联最多的当属舞美部分，随着高科技的发展和人们对视觉艺术的不断提高要求，科技的运用（声光电）已经很大程度的加入了舞美的行列。舞台美术正随着时间的推移和时代的发展也在与时俱进着。可是人们在观看舞台剧的时候，到底是为了看舞美而看舞台剧，还是为了看整场的舞台剧而看舞台剧，这已经成为了一个问题和一个舞美发展的一个趋势。

关键词：舞台美术；简约；现代

中图分类号：J714

文献标识码：A

文章编号：1006-4117（2012）04-0375-02

一、引言

现如今，人们开始走进剧场，去观看各种各样的舞台剧目了。舞台剧，可以定义为呈现于舞台的戏剧艺术，由于现代科技的进步，不仅舞台的配套设施日臻完美，而且舞台自身的功能愈发齐全——灯光的旋、扫、闪，装置的升、移、摇，音效可以在剧院环绕，影像可以在舞台升腾；舞台可以横移，舞台可以旋转，舞台可以云山雾罩，舞台可以呼风唤雨……

大大小小的舞台剧大家都看了很多。其中舞美部分有的舞台剧做的很华丽，而有的做的很简约。舞美风格的多变，也是各种舞台剧的一大特点。

中国的舞台剧，和外国舞台剧有很大的区别。也许是各个地方的人的审美观的不同，也或许是各个地方的人对美的追求不同。但总的来说，有的舞台剧做的很繁杂华丽，而有的却做的很简约。

什么是简约？简约：是力求语辞简洁扼要的文风风格。其特点是简洁洗练，单纯明快，辞少意多。简约不是简单摹写，也不是简陋肤浅，而是经过提炼形成的精约简省，富有言外之意。其弊在容易流于郁而不明的晦涩。

简约与刘勰说的“精约”相类。简约的作品简洁洗练。

二、国外舞美设计和当代艺术的结合

西方歌剧的表演，以自然生活为依据，除舞台方位由导演设计外，演员都根据自己的生活经历创造和设计自己的动作，并以其与生活更为接近为其衡量标准，他们只要唱出了人物感情，就算完成了对角色的塑造。因此，角色演员对于其他表演的艺术手段需求不多，即使有，运用也较少。至于戏剧中需要的其他表现方法，则交由其他的演员来帮助完成。所以，在东方人的眼中，西方歌剧是“话剧加唱的戏剧”。

美国的舞台剧有个习惯，喜欢用新东西，新科技。有的时候

2、组织机构仍有待于继续优化。能否建立与市场化机制相呼应的内部组织机构，特别是内部工作机制和决策程序，是国资委发挥更大作用的前提。

3、履职理念仍有待完善更新。如何更加有效地履行国有资产出资人的职责，发挥好国有经济的控制力、影响力和带动力，需要进一步深入研究。

4、激励机制改革仍有待纵深推进。深圳市国资委承担着国有资产保值增值的巨大责任，工作难度与承担风险有异于一般政府工作部门，应该按照市场化方向对国资委工作人员建立激励机制。

五、完善深圳市企业国有资产监管机构模式的思考

（一）机构职能。必须坚持深圳市国资委政府直属特设机构的特殊身份定位，并坚决防止将国资委视同一般政府部门的错误倾向，坚决杜绝将国资委变成“老板+婆婆”，坚持依法确保深圳市国资委对市属国企“管资产与管人、管事相结合”，确保依法履行出资人权利。

（二）组织机构。必须坚持市场化改革方向，引进外脑，成立诸如国有企业战略发展委员会、国有资本预算与收益委员会、国有企业领导人提名委员会、国有企业业绩考核委员会等议事机构，充分发挥外脑在上述委员会的作用，使深圳市国资委内部工作机制和决策程序更加科学、民主、透明，以有利于更大限度地促进国有资产的保值增值。

（三）履职理念。必须积极探索适合自身特点和有利于企业发展的出资人履职理念，努力遵循“做市场化的出资人和非行政化的监管者”履职原则，积极主动地面向市场、面对企业调整自身角色定位，不断增强全局意识和丰富监管手段，要继续重点做好从强调监督向注重服务、从单项推进向系统规划、从产业发展向双轮驱动、从行政手段向市场化引导等“四个转变”。

（四）激励机制。必须积极探索有利于最大限度发挥深圳市国资委及其工作人员工作积极性的激励机制。可以大胆探索如何更加有效地实施政府对国资委尤其是主要领导的外部奖励；同时，可以大胆探索将国资委工作人员物质收入与国有资产保值增值效果挂钩，并对国资委工作人员辅助使用目标激励、荣誉激励、社会地位激励等其他多种精神鼓励手段。

作者单位：厦门大学公共事务学院

作者简介：唐上兴（1978—），男，广东人，厦门大学公共事务学院在读硕士研究生，研究方向：政府改革与治理。

参考文献：

- [1]郭小聪.《政府经济学》.中国人民大学出版社.2011.10.
- [2]深圳市国有资产管理研究会课题组.《国有资产出资人履职模式比较研究》.海天出版社.2010.11.
- [3]郑海航.《国有资产管理体制与国有控股公司研究》.经济管理出版社.2010.1.
- [4]陈少晖,廖添土.《国有资产管理：制度变迁与改革模式》.社会科学文献出版社.2010.9.
- [5]李松森,曲卫彬.《国有资产管理体制改革探索》.东北财经大学出版社.2010.3.
- [6]李俊江等.《外国国有企业改革研究》.经济科学出版社.2010.3.
- [7]郑国洪.《国有资产管理体制问题研究》.中国检察出版社.2010.7.
- [8]严若森.《中国经济转轨中的国有企业重组》.人民出版社.2008.11.
- [9]陈清泰.深化国有资产管理体制改革的几个问题.管理世界.2003(6).
- [10]万立全.国有资产出资人代表激励与约束机制研究.财会通讯.2010(1).
- [11]黄浩.外国国有资产管理模式对我国国有资产管理启示.生产力研究.2010(10).
- [12]北京市国资委、中国政法大学课题组.进一步完善北京市国资监管模式的对策建议.国有资产管理.2010(4).
- [13]杨国亮,杨国寿.国有资产管理体制改革.经济与管理.2011(10).
- [14]荣兆梓.国有资产管理体制进一步改革的总体思路.中国工业经济.2012(1).